

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
1.1	Nazwę jednostki Zespół Szkolno-Przedszkolny w Osownicy
1.2	Siedzibę jednostki
1.3	Osownica ul. Osowa 79
1.4	Adres jednostki 43-440 Góleszów, Osownica ul. Osowa 79
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Jednostka realizuje cele i zadania na podstawie ustawy o samorządzie gminnym, finansach publicznych i rachunkowości
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023-31.12.2023
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4	Jednostka sporządza samodzielnie sprawozdania finansowe przy założeniu kontynuacji działalności Ornówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5	1. Aktywa i pasywa wyceniane się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w ww. zakresie. 2. Odpisy aktualizujące sporządzamy w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości. 3. Jednostka stosuje amortyzację metodą liniową. 4. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 400 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty, składniki majątku o wartości od 400 zł do 10 000 zł jednostka ujmie w księgach pozostających środków trwałych lub WNP i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się odpisów umorzeniowych w miesiącu przyległym do używania. Składniki majątku o wartości powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub WNP i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie tych odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania wg stawek podatkowych
5	Inne informacje Materiały i towary służące bieżącemu utrzymywaniu jednostki, w szczególności materiały biurowe, papier, środki czystości, wydawnictwa prasowe, tonery do drukarek itp. obciążają się koszty ich wartością bezpośrednią w momencie zakupu
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przeniesienia w wewnętrzny oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Grunt wartości: początkowa końcowa 48 464,00; budynki i budowle stan początkowy i końcowy 4 840 591,25; Utrzymanie stan początkowy 1 617 287,26 amortyzacja roczna 121 014,80 umorzenie stan na koniec roku 1738 302,06 wartość netto na początek roku budynków i budowli to 3 223 303,99, a na koniec roku wartość netto to 3 102 289,19 zł; Urządzenia techniczne i maszynowy stan na początek i koniec roku bez zmian 25 474,00, umorzenie na początek roku 8 490,93, amortyzacja roczna 2 577,75, a umorzenie na koniec roku 11 068,68 zł. Wartość netto na początek roku 16 983,07, a wartość netto na koniec roku 14 405,32 zł. Inne środki trwałe wartość początkowa i końcowa bez zmian 20 098,00, umorzenie na początek roku to 18 102,69, amortyzacja roczna 1 339,31, umorzenie na koniec roku 19 442,00 zł, wartość netto na początek roku 1995,31, a na koniec roku 656,00 zł Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów niefinansowych
1.4	nie dotyczy
1.4	Wartość gruntów użytkowanych w leczyście
1.5	nie dotyczy
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6	nie dotyczy
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7	nie dotyczy
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
1.8	nie dotyczy
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9	nie dotyczy
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym okresie dnia bilansowego, przewidzianym umow lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
1.9.a	nie dotyczy
1.9.a	Pow. więcej 1 roku do 3 lat
1.9.b	Pow. więcej 3 do 5 lat
1.9.c	Pow. więcej 5 lat

1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	nie dotyczy
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	nie dotyczy
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	kwota w zł 738,00, świadczenie urlopowe 60 719,45, urlop wypoczynkowy 75 279,18, nagroda jubileuszowa 47 849,13; razem 184 585,76
1.16	Inne informacje	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	nie dotyczy
2.2	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym	nie dotyczy
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe i podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	nie dotyczy
2.5	Inne informacje	nie dotyczy
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Stan zatrudnienia pracownicy umysłowi 2,00, pracownicy fizyczni 17,28, nauczyciele 36,44 razem 55,72

Główny księgowy

Podpisano elektronicznie przez:

- CN-Joanna Dąbka Sikora (19-03-2024 13:10)
- CN-Sławomir Gasiak (20-03-2024 08:21)

2024-03-14
rok: n/a
miesiąc: březen

Kierownik jednostki

Zespół Szkolno - Przedszkolny
w Cisownicy
43-440 Golezów, Cisownica, ul. Cisowa 79
tel. 33 852-82-33
NIP: 5482737108, REGON: 389185707

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sikora
mgr Joanna Sikora

p.o. Kierownika
Centrum Usług Wspólnych
Stowarzyszenie Golezów
[Signature]